

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS SAN PABLO LA JOYA Y SECTOR SALTRE VILLAPINZON

NIT 800211793-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	nota	2020		2.019		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>3</u>	110.021.621	28%	120.505.557	29,9%	-10.483.936	-9%
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>4</u>	99.858	0%	62.761	0,0%	37.097	59%
ACTIVO CORRIENTE		110.121.479	28%	120.568.318	30,0%	-10.446.839	-9%
INVERSIONES	<u>5</u>	21.506.932	5%	21.018.430	5,2%	488.502	100%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	<u>6</u>	260.336.067	66%	260.870.062	64,8%	-533.995	0%
ACTIVO A LARGO PLAZO		281.842.999	72%	281.888.492	70,0%	-45.493	0%
TOTAL ACTIVO		391.964.478	100%	402.456.810	100%	-10.492.332	-3%
PASIVO							
TOTAL PASIVO		0	0%	0	0%	0	0%
PA TRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	<u>8</u>	316.000.824	81%	316.040.824	78,5%	-40.000	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		21.956.620	6%	32.408.952	8,1%	-10.452.332	-32%
RESULTADOS ACUMULADOS		54.007.034	14%	54.007.034	13,4%	0	0%
TOTAL PATRIMONIO:		391.964.478	100%	402.456.810	100%	-10.492.332	-3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		391.964.478		402.456.810		-10.492.332	-3%

Luis Eduardo Chitiva
LUIS E. CHITIVA RODRIGUEZ
 CC. N° 3.069.436 de La Calera
 REPRESENTANTE LEGAL

Elisa Orjuela Cuervo
ELISA ORJUELA CUERVO
 TP 140177-T
 Contadora Pública

ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS SAN PABLO LA JOYA Y SECTOR SALITRE
VILLAPINZON

NIT 800211793-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Por el período de Doce meses terminado el 31 de
Diciembre de:

	2020		2019		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
CAPTACION, TRATAMIENTO Y DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE	87.253.776	100%	78.503.290	100%	8.750.486	797%
TOTAL ING. DE ACT. ORDINARIAS	87.253.776	100%	78.503.290	100%	8.750.486	797%
COSTOS						
CAPTACION, TRATAMIENTO Y DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE	27.834.195	32%	26.246.701	33%	1.587.494	1553%
TOTAL COSTOS	27.834.195	32%	26.246.701	33%	1.587.494	1553%
UTILIDAD BRUTA	59.419.581	68%	52.256.589	67%	7.162.992	14%
OTROS INGRESOS						
INTERES BANCARIOS	1.141.207	1%	1.548.377	2%	-407.170	100%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.141.207	1%	1.548.377	2%	-407.170	100%
GASTOS DE ADMINISTRACION						
GASTOS GENERALES	37.971.993	44%	21.103.920	27%	16.868.073	80%
TOTAL GASTOS	37.971.993	44%	21.103.920	27%	16.868.073	80%
OTROS GASTOS						
GASTOS BANCARIOS	632.175	1%	292.094	0%	340.081	116%
TOTAL OTROS GASTOS	632.175	1%	292.094	0%	340.081	116%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	21.956.620	25%	32.408.952	41%	-10.452.332	-32%

Luis Eduardo Chitiva

LUIS E. CHITIVA RODRIGUEZ
CC. N° 3.069.436 de La Calera
REPRESENTANTE LEGAL

Elisa Orjuela Cuervo

ELISA ORJUELA CUERVO
TP 140177-T
Contadora Pública

**ASOCIACION DE USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DE LAS
VEREDAS SAN PABLO, LA JOYA Y SECTOR SALITRE DE VILLAPINZON
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 – 2019**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de Usuarios del Servicio de Acueducto de las veredas San Pablo, la Joya y sector Salitre Villapinzón, con domicilio principal en Villapinzón Cundinamarca, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 15 de Mayo de 2002 bajo el registro No.00049986 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El término de duración de la sociedad es indefinido. Su objeto social es la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, y sus actividades complementarias; sus fines específicos son: a) dotar de agua potable a cada una de las viviendas que cubren los sistemas de acueducto, y a quienes soliciten el servicio, siempre y cuando la viabilidad técnica y disponibilidad del recurso lo permitan, acorde a los requerimientos de las autoridades ambientales para el caso, asumiendo la administración, operación y mantenimiento de estos servicios a través de un administrador o de quien disponga la asamblea general. B) promover la defensa y protección de los recursos de agua y las cuencas hidrográficas, a través de la activa participación y educación de los asociados.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

La Asociación de Usuarios del Servicio de Acueducto de las veredas San Pablo, la Joya y sector Salitre Villapinzón, prepara sus Estados Financieros basándose en el modelo contable adoptado en Colombia bajo el Decreto 2706 del 2012 - Marco Técnico Normativo aplicable a entidades del grupo 03, con el propósito de que la información sea fiable, relevante, oportuna y comprensible, aproximándose a la realidad de los hechos económicos, contribuyendo así a una acertada y eficiente toma de decisiones en la organización.

Moneda funcional y de presentación: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Bases de causación y medición: las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Relevancia: La información proporcionada en los estados financieros de la Asociación de Usuarios del Servicio de Acueducto de las veredas San Pablo, la Joya y sector Salitre Villapinzón debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, es decir, cuando puede influir en las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa: La información es material, y, por ello, relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. No es adecuado cometer o dejar sin corregir desviaciones no significativas de la NIF, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la Asociación.

Fiabilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que se pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Comparabilidad: Los usuarios deben poder comparar los estados financieros de la Asociación de Usuarios del Servicio de Acueducto de las veredas San Pablo, la Joya y sector Salitre Villapinzón a lo largo del tiempo, a fin de identificar las tendencias de su situación financiera y el resultado de sus operaciones. Por consiguiente, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en el tiempo.

Oportunidad: La información debe suministrarse dentro del tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay retraso en su presentación, la información puede perder su relevancia. La administración puede necesitar valorar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS SON:

Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente : un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

ACTIVOS: Representan los recursos obtenidos por la asociación como resultado de sus operaciones y de cuyo uso se esperan beneficios para todos los asociados.

Efectivo y equivalentes al efectivo: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como de ahorro.

Cuentas por cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Propiedad planta y equipo: representa activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo del objeto social. De acuerdo a la vida útil probable o estimada, su registro está basado en el valor de la compra o del monto de la donación cuando sea el caso. Su deterioro se determina a través del método de depreciación de línea recta.

Depreciación: La depreciación de un activo de Propiedades, Planta y Equipo, comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación continuara, aun si el activo esta sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Cuando la asociación reemplace partes de un activo, estos no se reconocerán como adiciones y mejoras de las Propiedades, Planta y Equipo. Estos costos se reconocerán como componentes separados del activo y se depreciarán según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo.

Vidas útiles:

Las vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo se establecerán de acuerdo a los siguientes criterios;

- a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.
- b) El desgaste físico esperado, que dependerá del uso operativo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación, mientras no se utiliza el activo.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de cambios o mejoras, o cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones sobre el uso del activo, tales como fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.
- e) Mantenimiento regular del activo, esto con el fin, de poder establecer una vida útil mayor.
- f) El tiempo requerido de este activo dentro de la empresa.

En caso de no poderse estimar la vida útil del activo se tomara como referencia las siguientes especificaciones: El método de depreciación será el lineal, el cual establece la obsolescencia progresiva como la causa primera de una vida de servicio limitada, y considera asimismo la disminución de su utilidad de forma constante en el tiempo.

El método de depreciación se evaluara regularmente, para establecer su efectividad, y si es necesario, adoptar uno nuevo. Las vidas útiles estimadas son: Maquinaria y equipo 20 años.

PASIVOS: agrupan las obligaciones a cargo de la asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CAJA	2020	2019	Variación %
Caja menor	22.956.271	6.837.860	236%
	22.956.271	6.837.860	236%
BANCOS Y CORPORACIONES			
BANCO AGRARIO	50.000	50.000	0%
BANCO DE BOGOTA CTA AH 149003139	87.015.350	113.617.697	100%
Total Bancos Nacionales	87.065.350	113.667.697	-23%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	110.021.621	120.505.557	-9%

Dentro del disponible al 31 de diciembre se encuentran dos cuentas; una de ahorros en Banco de Bogotá y otra de ahorros en el banco Agrario, estas se encuentran

debidamente conciliadas y no hay ninguna restricción sobre estas. La cuenta de Banco de Bogotá es donde los asociados consignan lo del servicio de acueducto, por esta misma se realizan los pagos de gastos a través de retiro con talonario, de acuerdo con la relación de gastos. La cuenta de ahorros del banco Agrario no se utiliza hace varios años y está pendiente por definir si se cancela definitivamente.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas. El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

DEUDORES CORRIENTES	2020	2019	Variación %
Anticipo de impuestos y contribuciones	99.858	62.761	59%
TOTAL DEUDORES	99.858	0	59%

El anticipo de impuestos corresponde a la retención que el banco realiza sobre los intereses del CDT.

NOTA 5. INVERSIONES

INVERSIONES	2020	2019	Variación %
TITULOS DE RENTA FIJA - CDT	21.506.932	21.018.430	1%
TOTAL	21.506.932	21.018.430	1%

Este rubro tiene un saldo de \$21.506.932 correspondientes a un CDT que se constituyó en el 2012 con un saldo inicial de \$45.000.000 como reserva para compra de terrenos en años futuros, en 2014 se amplió a 70.000.000 y en 2016 se redujo a 20.000.000 pues como estaba constituido como reserva para futuras inversiones se tomó los 50.000.000 para parte de la compra de la planta de tratamiento. En el año 2020 los intereses se capitalizaron para incrementar el valor del CDT.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2020	2019	Variación %
			0%
Terrenos	145.000.000	145.000.000	0%
Plantas y ductos	128.850.050	128.850.050	0%
Equipo de computacion	5.467.000	1.668.000	228%
SUB-TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	279.317.050	275.518.050	1%
Menos: Depreciación Acumulada			
Plantas y ductos	-17.312.983	-12.979.988	33%
Equipo de computacion	-1.668.000	-1.668.000	0%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-18.980.983	-14.647.988	30%
TOTAL	260.336.067	260.870.062	0%

NOTA 7. PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por los propietarios del mismo.

Concepto	2020	2019	Variación %
Capital Social	316.000.824	316.040.824	0%
Resultado del presente ejercicio	21.956.620	32.408.952	-32%
Resultado de ejercicios anteriores	54.007.034	54.007.034	0%
Total del patrimonio	391.964.478	402.456.810	-3%

NOTA 8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios.

Ingresos Operacionales	2020	2019	Variación %
Captacion, tratamiento y distribucion de agua potable	87.253.776	78.503.290	11%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	87.253.776	78.503.290	11%

El saldo corresponde a los ingresos recibidos por prestación de servicios de acueducto y servicio de conexión.

NOTA 9. COSTOS

Agrupan las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado. El detalle de esta cuenta es el siguiente.

COSTOS DE PERSONAL	2020	2019	Variación %
Jornales	2.666.000	860.000	210%
Riesgos Profesionales		10.100	-100%
Contrato de personal temporal - fontanero	16.800.000	16.800.000	0%
Depreciacion plantas, ductos y tuneles	4.332.995	4.332.995	0%
Productos quimicos	4.035.200	4.243.606	-5%
TOTAL COSTOS DE PERSONAL	27.834.195	26.246.701	6%

NOTA 10. OTROS INGRESOS

INGRESOS NO OPERACIONALES	2020	2019	Variación %
Financieros interés	927.419	738.377	26%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	927.419	738.377	26%

Este rubro está compuesto por los rendimientos financieros del CDT.

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la asociación y se registran sobre la base de causación. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2020	2019	Variación %
Temporales	0	6.800.000	-100%
Viaticos y gastos de viaje	3.515.000	2.080.000	69%
Materiales y suministros	15.494.080	2.558.365	506%
Útiles de papelería y fotocopias	243.980	52.000	369%
Mantenimiento y reparacion	185.000	150.000	23%
Comunicación y transporte	3.180.000	2.419.000	31%
servicios de aseo y cafeteria	1.333.800	939.250	42%
Relaciones publicas	428.400	3.251.085	-87%
Gastos legales	1.201.100	1.109.000	8%
Imprevistos	100.000	0	0%
Tasas - uso de aguas	289.692	1.230.570	-76%
Gastos diversos		514.650	-100%
Honorarios	11.428.956		0%
Publicidad	80.000		0%
Otros	491.985		0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	37.971.993	21.103.920	80%

NOTA 12. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social.

GASTOS FINANCIEROS	2.020	2.019	Variación %
Gravamen financiero	456.063	453.000	1%
Gastos bancarios	176.112	449.701	-61%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	632.175	902.701	-30%

Luis Eduardo Chitiva
LUIS E. CHITIVA RODRIGUEZ
 CC.N° 3.069.436
 Representante Legal

Elisa Orjuela Cuervo
ELISA ORJUELA CUERVO
 TP 140177-T
 Contadora Pública